Venerdi' 11/03/2022

Operazioni OSS/IOSS: come deve essere compilato il file XML FatturaPA. I chiarimenti di AssoSoftware

A cura di: AteneoWeb S.r.l.

Sul sito internet di AssoSoftware (Associazione nazionale produttori di software gestionale e fiscale), nella sezione dove l'Associazione fornisce indicazioni per la gestione delle problematiche tecniche e operative relative alla Fatturazione Elettronica, è stato pubblicato un aggiornamento dell'8 marzo, con chiarimenti su dubbi interpretativi in tema fatturazione elettronica e operazioni OSS/IOSS.

In particolare, e stato chiesto come deve essere compilato il file XML FatturaPA qualora si intenda documentare tali operazioni usando la Fatturazione Elettronica e se, queste operazioni:

- dovranno essere inserite nel Modello Intrastat

- dovranno essere assoggettate all'imposta di bollo.

In merito alla compilazione della Fattura elettronica, ad esempio, il suggerimento dell'Associazione è quello di indicare solo l'imponibile con la Natura N7 (che richiama come descrizione, proprio l'art.74-sexies del DPR 633/1972), con IVA eventualmente esposta sulla descrizione o sul campo "Altri Dati Gestionali" senza effetti sull'imponibile, Totale fattura al lordo o al netto dell'IVA (il campo non è controllato da SDI). Come ulteriore possibilità ammessa, per quanto concerne l'IVA, poiché si sta esercitando una rivalsa si potrebbe esplicitare l'iva unionale nel campo imponibile di un altro rigo, utilizzando il codice natura N1 o N2.2.

Clicca qui per leggere la risposta completa di AssoSoftware.

https://www.assosoftware.it